



Jaarrekening 2020

College van Diakenen

Protestantse Gemeente te Veldhoven

Versie: 1.0 van 22 januari 2021



## ALGEMENE INFORMATIE

De Protestantse Gemeente Veldhoven (PGV) maakt deel uit van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN). De zorg voor de vermogensrechtelijke aangelegenheden van de gemeente berust bij de Kerkenraad. De Kerkenraad vertrouwt de verzorging van deze zaken toe aan het College van Diakenen, voor zover het betreft de vermogensrechtelijke aangelegenheden van diaconale aard (dichtbij en ver weg), en het College van Kerkrentmeesters voor zover het betreft de andere vermogensrechtelijke aangelegenheden van de gemeente. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van beide colleges zijn strikt gescheiden. Om die reden zijn er twee afzonderlijke jaarrekeningen. Deze worden niet geconsolideerd.

De voorliggende jaarrekening 2020 van het College van Diakenen bevat de vermogensrechtelijke aangelegenheden van diaconale aard (dichtbij en ver weg). Deze is opgesteld door het College van Diakenen en vastgesteld door de Kerkenraad.

Het College van Diakenen heeft tot taak:

- het in overleg met en in verantwoording aan de kerkenraad scheppen en onderhouden van de materiële en financiële voorwaarden voor de door de gemeente te verrichten diaconale dienst door:
- het meewerken aan de totstandkoming van het beleidsplan, de diaconale begroting en de diaconale jaarrekening overeenkomstig het bepaalde in de kerkorde;
- het zorg dragen voor de geldwerving ten behoeve van de diaconale arbeid van de gemeente op plaatselijk, regional en wereldwijd-niveau (helpen dichtbij en helpen ver weg);
- het beheren van de goederen van de diakonie (helpen dichtbij en ver weg).

Het College van Diakenen is bevoegd diaconale steun te verlenen aan personen, organen, kassen, fondsen, instellingen en rechtspersonen in binnen- en buitenland. Uitsluitend in zeer bijzondere gevallen, zulks ter beoordeling van het classicaal college voor de behandeling van beheerszaken en nadat ter zake toestemming is verkregen van dit college, kan het College van Diakenen besluiten diaconale gelden beschikbaar te stellen voor niet-diaconaal werk van de gemeente.

Het College van Diakenen heeft in samenhang met de controle van de jaarrekening door de onafhankelijke kascommissie een bevestiging afgegeven inhoudende dat het College alle voor de controleverklaring relevante gegevens en informatie heeft verstrekt en dat het zijn verantwoordelijkheid erkent ten aanzien van de jaarrekening en alles wat daar mee samenhangt. De controleverklaring door de onafhankelijke kascommissie wordt als bijlage bij de definitieve jaarrekening opgenomen.

De jaarrekening moet uiterlijk binnen zes maanden na einde van het boekjaar worden ingediend bij het Centraal College voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB).



## **WAARDERINGSGRONDSLAGEN ACTIVA EN PASSIVA**

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Handleiding Opstellen Begroting en de Jaarrekening van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) en volgens de hieronder beschreven en door het College van Diakenen gekozen grondslagen.

### Financiële vaste activa

De beleggingen ondergebracht bij Oikocredit worden gewaardeerd tegen actuele marktwaarde.

### Geldmiddelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve voor het Bloemenfonds. De algemene reserve vormt een buffer voor niet begrote exploitatieverliezen en calamiteiten waardoor de continuïteit van de activiteiten in gevaar zou kunnen komen. Het College van Diakenen gaat zich in 2021 beraden over de minimale hoogte van deze reserves.

### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde. De in 2020 ontvangen nagekomen vrijwillige bijdragen 2019 worden in 2020 verantwoord. Er worden geen te vorderen vrijwillige bijdragen opgenomen.

### Overige activa en passiva

Deze worden opgenomen voor de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

### Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

### Rentebaten

Als zodanig worden verantwoord de ontvangen rente. In 2020 heeft Oikocredit geen dividend uitgekeerd zodat zij vanwege Corona een buffer hebben om flexibel in te spelen op financiële vragen van hun deelnemers.

### Resultaatbestemming

Het exploitatieresultaat 2020 bestaat uit saldo Algemene Reserve € 39,-- negatief. In dit resultaat is het saldo van het Bloemenfonds € 164,-- positief opgenomen.

College van Diakenen Jaarrekening 2020

<u>Activa</u>				<u>Passiva</u>			
	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019	jaarrekening 2018		jaarrekening 2020	jaarrekening 2019	jaarrekening 2018
<b>03 Overige Beleggingen</b>				<b>20 Eigen Vermogen</b>			
03.30 Oiko	€ 4.460	€ 4.460	€ 4.436	20.10 Algemene Reserves	€ 68.934	€ 67.867	€ 62.291
				Mutatie via resultaatbestemming	€ -39	€ 1.067	€ 5.576
					<b>€ 68.895</b>	<b>€ 68.934</b>	<b>€ 67.867</b>
<b>10 Debiteuren</b>				<b>21 Bestemmingsreserves en fondsen</b>			
10.10 Nog te ontvangen				21.90 Bloemenfonds	€ 6.875	€ 6.575	€ 6.120
				Toevoeging via resultaatbestemming	€ 164	€ 299	€ 455
<b>11 Kortlopende vorderingen overlopende activa</b>					<b>€ 7.038</b>	<b>€ 6.874</b>	<b>€ 6.575</b>
11.10 Nog te ontvangen collecten ZWO							
Nog te ontvangen collecten Diakonie			€ 374				
<b>12 Geldmiddelen</b>				<b>25 Kortlopende schulden overlopende passiva</b>			
12.10 Kas	€ 477	€ 422	€ 285	25.10 Nog te betalen	€ 3.095	€ 11.494	€ 9.000
12.20 Bankrekeningen				25.20 Vooruitontvangen bedragen	€ 500		
ING ZWO	€ 1.167	€ 35.829	€ 39.922				
ING Rentemeerrekening ZWO	€ -	€ 5.711	€ 5.709				
ING Diakonie	€ 1.991	€ 17.379	€ 9.223				
ING Spaarrekening Diakonie	€ -	€ 14.670	€ 14.666				
SKG CvD rekening courant	€ 31.099						
SKG CvD spaarrekening	€ 7.334	€ 8.832	€ 8.827				
SKG ZWO rekening courant	€ 33.000						
SKG ZWO spaarrekening	€ -						
<b>Totale activa</b>	<b>€ 79.527</b>	<b>€ 87.303</b>	<b>€ 83.442</b>	<b>Totale passiva</b>	<b>€ 79.527</b>	<b>€ 87.303</b>	<b>€ 83.442</b>

College van Diakenen jaarrekening 2020

<u>Baten</u>	begroting	jaarrekening	begroting	jaarrekening	jaarrekening
	2021	2020	2020	2019	2018
81 Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	€ -	€ 2	€ 10	€ 46	€ 38
83 Opbrengsten levend geld	€ 27.500	€ 37.354	€ 33.395	€ 37.027	€ 32.273
84 Door te zenden collecten en giften	€ 5.000	€ 6.619	€ 3.400	€ 6.922	€ 5.368
85 Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.204
90 Onttrekking bestemmingsreserves/-fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
95 Incidentele baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b><u>Totale BATEN</u></b>	<b>€ 32.500</b>	<b>€ 43.975</b>	<b>€ 36.805</b>	<b>€ 43.995</b>	<b>€ 40.883</b>
<u>Lasten</u>	begroting	jaarrekening	begroting	jaarrekening	jaarrekening
	2021	2020	2020	2019	2018
44 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	€ 150	€ 24	€ 250	€ 123	€ 138
45 Verplichtingen	€ 3.120	€ 1.386	€ 3.000	€ 1.367	€ 1.384
47 Kosten beheer, administratie en archief	€ 2.500	€ 1.864	€ 250	€ 164	€ 263
48 Rentelasten/bankkosten	€ 400	€ 550	€ 300	€ 404	€ 150
50 Diaconaal werk plaatselijk	€ 7.000	€ 3.617	€ 7.200	€ 2.835	€ 5.499
51 Diaconaal werk regionaal/landelijk	€ 8.000	€ 7.000	€ 3.450	€ 8.274	€ 1.661
52 Diaconaal werk wereldwijd	€ 22.000	€ 22.790	€ 18.900	€ 22.540	€ 21.953
53 Door te zenden collecten en giften	€ 5.000	€ 6.619	€ 3.000	€ 6.922	€ 3.804
60 Toevoeging bestemmingsreserves/-fondsen	€ -	€ 164	€ 455	€ 299	€ 455
65 Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b><u>Totale LASTEN</u></b>	<b>€ 48.170</b>	<b>€ 44.014</b>	<b>€ 36.805</b>	<b>€ 42.928</b>	<b>€ 35.307</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -15.670</b>	<b>€ -39</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.067</b>	<b>€ 5.576</b>

<u>BATEN</u>	begroting 2021	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019	jaarrekening 2018
<b>81 Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen</b>					
81.10 Rente van banken	€ -	€ 2	€ 10	€ 2	€ 14
81.30 Opbrengst overige beleggingen	€ -	€ -	€ -	€ 44	€ 24
	<b>€ -</b>	<b>€ 2</b>	<b>€ 10</b>	<b>€ 46</b>	<b>€ 38</b>
<b>83 Opbrengsten levend geld</b>					
83.10 Vrijwillige bijdragen	€ 22.500	€ 30.169	€ 25.500	€ 27.805	€ 22.319
83.20 Collecten in kerkdiensten	€ 5.000	€ 6.604	€ 7.865	€ 9.192	€ 8.383
83.30 Giften	€ -	€ 580	€ 30	€ 30	€ 1.571
	<b>€ 27.500</b>	<b>€ 37.354</b>	<b>€ 33.395</b>	<b>€ 37.027</b>	<b>€ 32.273</b>
<b>84 Door te zenden collecten en giften</b>					
84.11 Diaconale aard (plaatselijk)	€ -	€ 585	€ -	€ -	€ -
84.12 Diaconale aard (regionaal/landelijk)	€ 2.500	€ 1.330	€ 1.450	€ 3.183	€ 1.966
84.13 Diaconale aard (wereldwijd)	€ 2.500	€ 2.841	€ 1.950	€ 3.739	€ 2.402
84.14 Diaconale noodhulp	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
84.19 Overige opbrengsten diaconaal/missionair werk	€ -	€ 1.865	€ -	€ -	€ 1.000
	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 6.619</b>	<b>€ 3.400</b>	<b>€ 6.922</b>	<b>€ 5.368</b>
<b>85 Opbrengsten uit subsidies en bijdragen</b>					
85.10 Niet-kerkelijke subsidies	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.204
	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.204</b>
<b>90 Onttrekking bestemmingsreserves/-fondsen</b>					
90.10 Onttrekking bestemmingsreserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
90.20 Onttrekking bestemmingsfondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>95 Incidentele baten</b>					
95.10 Incidentele baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
95.40 Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b><u>Totale BATEN</u></b>	<b>€ 32.500</b>	<b>€ 43.975</b>	<b>€ 36.805</b>	<b>€ 43.995</b>	<b>€ 40.883</b>
<u>LASTEN</u>					
<b>44 Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten</b>					
44.10 Kerkdiensten	€ 150	€ 24	€ 250	€ 123	€ 138
	<b>€ 150</b>	<b>€ 24</b>	<b>€ 250</b>	<b>€ 123</b>	<b>€ 138</b>
<b>45 Verplichtingen</b>					
45.10 Afdrachten voor quotum	€ 3.100	€ 1.366	€ 3.000	€ 1.327	€ 1.364
45.99 Overige bijdragen en contributies	€ 20	€ 20	€ -	€ 40	€ 20
	<b>€ 3.120</b>	<b>€ 1.386</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 1.367</b>	<b>€ 1.384</b>

	begroting 2021	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019	jaarrekening 2018
<b>47 Kosten beheer, administratie en archief</b>					
47.99 Overige kosten	€ 2.500	€ 1.864	€ 250	€ 164	€ 263
	<b>€ 2.500</b>	<b>€ 1.864</b>	<b>€ 250</b>	<b>€ 164</b>	<b>€ 263</b>
<b>48 Rentelasten/bankkosten</b>					
48.11 Bankkosten	€ 400	€ 550	€ 300	€ 404	€ 150
	<b>€ 400</b>	<b>€ 550</b>	<b>€ 300</b>	<b>€ 404</b>	<b>€ 150</b>
<b>50 Diaconaal werk plaatselijk</b>					
50.40 Ouderenwerk	€ 1.500	€ 1.330	€ -	€ -	€ -
50.70 Bezoekwerk	€ 1.000	€ 1.620	€ 2.400	€ 1.528	€ 3.394
50.99 Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	€ 4.500	€ 666	€ 4.800	€ 1.307	€ 2.105
	<b>€ 7.000</b>	<b>€ 3.617</b>	<b>€ 7.200</b>	<b>€ 2.835</b>	<b>€ 5.499</b>
<b>51 Diaconaal werk regionaal/landelijk</b>					
51.15 Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	€ -	€ 2.000	€ -	€ 4	
51.19 Overige bijdragen regionaal/landelijk	€ 8.000	€ 5.000	€ 3.450	€ 8.270	€ 1.661
	<b>€ 8.000</b>	<b>€ 7.000</b>	<b>€ 3.450</b>	<b>€ 8.274</b>	<b>€ 1.661</b>
<b>52 Diaconaal werk wereldwijd</b>					
52.26 Afdracht bijdragen inzake noodhulp	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
52.29 Overige bijdragen wereldwijd	€ 20.000	€ 20.790	€ 16.900	€ 20.540	€ 19.953
	<b>€ 22.000</b>	<b>€ 22.790</b>	<b>€ 18.900</b>	<b>€ 22.540</b>	<b>€ 21.953</b>
<b>53 Door te zenden collecten en giften</b>					
53.11 Diaconale aard (plaatselijk)	€ -	€ 585	€ -	€ 957	€ -
53.12 Diaconale aard (regionaal/landelijk)	€ 2.500	€ 1.330	€ -	€ 2.226	€ -
53.13 Diaconale aard (wereldwijd)	€ 2.500	€ 2.841	€ 2.000	€ 3.269	€ 2.498
53.14 Diaconale noodhulp	€ -	€ -	€ -	€ 469	€ 305
53.19 Overige bijdragen diaconaal/missionair werk	€ -	€ 1.865	€ 1.000	€ -	€ 1.000
	<b>€ 5.000</b>	<b>€ 6.619</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 6.922</b>	<b>€ 3.804</b>
<b>60 Toevoeging bestemmingsreserves/-fondsen</b>					
60.10 Toevoeging bestemmingsreserves	€ -		€ -	€ -	€ -
60.20 Toevoeging bestemmingsfondsen	€ -	€ 164	€ 455	€ 299	€ 455
	<b>€ -</b>	<b>€ 164</b>	<b>€ 455</b>	<b>€ 299</b>	<b>€ 455</b>
<b>65 Incidentele lasten</b>					
65.10 Incidentele baten	€ -			€ -	€ -
	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b><u>Totale LASTEN</u></b>	<b>€ 48.170</b>	<b>€ 44.014</b>	<b>€ 36.805</b>	<b>€ 42.928</b>	<b>€ 35.307</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -15.670</b>	<b>€ -39</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.067</b>	<b>€ 5.576</b>



## Toelichting jaarrekening 2020

2020 is voor iedereen een heel bijzonder jaar geworden. Sinds maart worden we in Nederland in de ban gehouden van het Covid-19 virus. Dit Corona-virus heeft invloed op bijeenkomsten. Hierdoor zijn er dit jaar minder kerkdiensten gehouden, is er minder gecollecteerd en op allerlei vlakken heeft dit zijn invloed gehad. Gelukkig hebben we enorme bereidheid gevonden om via online kerkdiensten toch diensten te volgen, toch collecten te geven en toch allerlei contacten te onderhouden.

De kerkenraad van onze Protestantse Gemeente Veldhoven heeft besloten om de enige collecte van elke kerkdienst te bestemmen voor diaconale doeleinden dichtbij en ver weg. Hierdoor zijn er minder bijdragen ontvangen voor andere doelen. Het College van Diakenen heeft het haar plicht gevonden om zorgvuldig om te gaan met de extra collectegelden en heeft meer giften en bijdragen dichtbij en ver weg gedaan dan in de begroting opgenomen waren.

Het College van Diakenen heeft geprobeerd om ondanks Corona contact te houden met de gemeenteleden en heeft ook diverse geldwervingsacties voor de goede doelen georganiseerd. Denk hierbij aan de verkoop van bloemstukjes, tulbanden, kaartverkoop en de verkoop van wijn voor Moldavië.

Een en ander heeft ervoor dat de doorzendcollecten toch redelijk op peil zijn gebleven en aan de toegezegde verplichting voldaan kon worden.

Vanwege Corona heeft Oikocredit aangegeven geen kosten in rekening te brengen, maar ook geen dividend uit te keren. Zij hebben dit besluit genomen zodat zij een buffer hebben om ook flexibel in te kunnen spelen op financiële vragen van hun deelnemers.

In 2020 hebben we ook bestuursveranderingen gehad in het College van Diakenen. Een nieuwe voorzitter en penningmeester, een (betaalde) administrateur en ook de kerkelijk werker werd vaste gast bij de vergaderingen van College van Diakenen. Dit zorgde ook voor een overgangsjaar van kennen, leren kennen en gekend gaan worden.

Dit nieuwe bestuur heeft ervoor gekozen te gaan werken via het vier-ogen principe. Om die reden is er ook gekozen voor een andere bank. De dure ING gaf niet de mogelijkheid tot deze vier ogen, de bank voor kerken (SKG) heeft die mogelijkheid wel en is ook nog eens goedkoper. Bij de bankkosten ziet u dus een stijging van de kosten. Dat komt ook voor een tweetal rechtstreekse boekingen naar het buitenland tegen een tarief à € 62,--.

Wat betreft de verplichtingen werd gerekend op een hogere aanslag van het quotum. Waarschijnlijk zijn we een jaar te vroeg geweest om dit te begroten. De aanslag is gebaseerd op de hoogte van het levend geld van twee jaar daarvoor. Twee jaar geleden waren de Diaconale Raad (helpen dichtbij) en ZWO (helpen ver weg) nog gescheiden.

Het resultaat van 2020 is net negatief. Een stap in de richting om ons vermogen af te gaan bouwen. Hier gaat het College van Diakenen komend jaar verder plannen voor maken.





## VERKLARING

Het College van Diakenen van de Protestantse gemeente te Veldhoven verklaart, dat het ontwerp van de jaarrekening over 2020 door ons college ingevolge ordinantie 11 is opgesteld.

In onze vergadering van 10. - 03 - 20.21 is deze goedgekeurd en daarna ingediend bij de (algemene) kerkenraad.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	43.975
Lasten/Uitgaven	43.851
Saldo	<u>124</u>
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves	-164
Exploitatieresultaat	<u>-39</u>

Datum: 31. - 05 - 2021.

Voorzitter A. Tissink.....

Handtekening .....

Secretaris L. de Geus-Schoop.....

Handtekening .....

## VERKLARING

De (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Veldhoven verklaart, dat de jaarrekening van het College van Diakenen over het boekjaar 2020, nadat deze voorlopig is vastgesteld, in samenvatting is gepubliceerd en gedurende een week in haar geheel voor de leden ter inzage is gelegd.

Daarna is deze vastgesteld door de (algemene) kerkenraad van bovengenoemde gemeente in de vergadering van ..13 - april - 20..21

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	43.975
Lasten/Uitgaven	43.851
Saldo	<hr/> 124
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves	-164
Exploitatieresultaat	<hr/> -39

De (algemene) kerkenraad van bovengenoemde <sup>Text</sup> gemeente verklaart ook, dat onderstaande verantwoordingsverklaring, en, indien van toepassing, de controlegetallen van de toelichting op de begraafplaats(en) naar waarheid is/zijn ingevuld.

Datum: 6... - juni - 20..21

Preses ..... Anneke van der Linde .....

Handtekening ..... 

Scriba ..... Leonard Verspui .....

Handtekening ..... 

**Verklaring administratieve organisatie van de kerkenraad**

	<b>Algemene vragen over administratieve organisatie en interne controle</b>	<b>ja</b>	<b>nee</b>
1	Is kennis genomen van het controlerapport bij de vorige jaarrekening en van de geadviseerde maatregelen naar aanleiding daarvan?	✓	
2	Voldoet de administratieve organisatie aan de volgende eisen?		
	Functiescheiding, taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld tussen penningmeester en boekhouder/administrateur.	✓	
	Taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld voor het beheer van vaste vrijwillige bijdragen.	✓	
	Taakverdeling en taakomschrijving vastgesteld voor het beheer van collectebonnen en -munten.	✓	
	Goede beschrijving van de procedure die gevolgd moet worden bij het tellen, het maken van tel rapporten en het afstorten van collecteopbrengsten.	✓	
3	Is kennis genomen van de op - of aanmerkingen van het CCBB naar aanleiding van de begroting en de jaarrekening van het vorige jaar?	✓	
4	Exploiteert u een (of meer) kerkelijk centrum, wijkgebouw of andere activiteit waaruit inkomsten worden gegenereerd?		✓
5	Exploiteert u een kerkelijke begraafplaats? Zo ja, vragen 5a t/m 5d beantwoorden.		✓
5a	Is er sprake van een plaatselijke regeling ( een soort reglement ) van de begraafplaats met daarin verwoord de rechten en plichten van een rechthebbende (zijnde iemand die tegen betaling een dienst afneemt van de begraafplaats)?		✓
5b	Bestaat er een hiervan afgeleide tarievenlijst van activiteiten van de begraafplaats zoals bij koop van een graf bij overlijden, kosten van grafdelving enz.?		✓
5c	Is er een deugdelijke gravenadministratie aanwezig, waarin de capaciteit en bezetting van de graven zijn weergegeven en bestaat er op grond hiervan inzicht in de aangegane verplichting en de ontvangen vergoeding per graf?		✓
5d	Indien de begraafplaats niet is ondergebracht in een afzonderlijke rechtspersoon: is er sprake van een strikte scheiding tussen de exploitatie en het beheer van de kerkelijke gemeente?		✓
6	Is aan uw gemeente een annexe stichting verbonden?		✓
6a	Zo ja, hebt u daarvan de jaarstukken ontvangen, besproken en gefiatteerd?		
7	Is er een actueel beleidsplan en is er een plaatselijke regeling?	✓	
8	Hebt u een archiefbeheerder?	✓	
8a	Ligt uw historisch archief opgeslagen onder het beheer van een erkende archiefbeheerder zoals bijv. streekarchief, gemeente of provincie?	✓	
9	Zijn er risicoverzekeringen afgesloten voor brand, inboedel, WA voor vrijwilligers en personeel?	✓	
9a	Is de dekking door deze verzekeringen voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen, schade en arbeidsongeschiktheid toereikend?	✓	
10	Zijn degenen die de "voorgeschreven controle" uitvoeren financieel deskundigen?	✓	
11	Zijn de verplichte ANBI publicaties op uw website geplaatst?	✓	

## VERKLARING

In opdracht van de (algemene) kerkenraad van de Protestantse gemeente te Veldhoven hebben wij de jaarrekening van het College van Diakenen over het boekjaar 2020 gecontroleerd.

De jaarrekening sluit met de volgende totalen:

Baten/Inkomsten	43.975
Lasten/Uitgaven	<u>43.851</u>
Saldo	124
Incidentele baten en lasten en mutaties in bestemmingsreserves	-164
Exploitatieresultaat	<u>-39</u>

Conclusie van het onderzoek:

Het onderzoek geeft geen aanleiding tot verdere opmerkingen

Het onderzoek geeft aanleiding tot de volgende opmerking(en) en/of toelichting(en):

*E.e.a. maakt een zeer verzorgde indruk  
en werd compleet aangeleverd*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....



De leden van de controlecommissie verklaren dat bovenstaande conclusie en het bijgevoegde controleverslag, na zorgvuldig onderzoek, volledig en naar waarheid zijn opgesteld.

De controlecommissie bestond uit de volgende onafhankelijke financieel deskundigen:

Naam: Dhr J. van der Aa

Datum: 18-5-2021

Handtekening: 

Naam: Dhr P. Wisgerhof

Datum: 18-5-2021

Handtekening: 

Contactpersoon van deze controlecommissie voor de kerkenraad is:

Naam: Dhr P. Wisgerhof

E-mailadres: peter.wisgerhof@outlook.com



### Controleverslag van de controlecommissie

	Algemene vragen	ja	nee
1	In de verklaring van de kerkenraad wordt gevraagd of de administratieve organisatie op orde is. Kunt u uit uw controle concluderen dat de opzet van de organisatie zodanig is dat er in voldoende mate sprake is van scheiding van taken en bevoegdheden? Daarmee wordt het volgende bedoeld:	✓	
1a	Blijkt uit uw controle dat er een goede functiescheiding, taakverdeling en taakuitvoering wordt toegepast tussen penningmeester en boekhouder/administrateur?	✓	
1b	Blijkt uit uw controle dat de taakverdeling en taakuitvoering zoals vastgesteld voor het beheer van vaste vrijwillige bijdragen juist wordt toegepast?	✓	
1c	Blijkt uit uw controle dat de taakverdeling en taakuitvoering zoals vastgesteld voor het beheer van collectebonnen en - munten op de juiste manier wordt toegepast?	—	x)
1d	Blijkt uit uw controle dat het tellen, het maken van telrapporten en het afstorten van collecteopbrengsten bij een bank naar de beschreven procedure wordt toegepast.	—	x)
2	Worden belangrijke verschillen tussen de jaarrekening, de begroting van het betreffende jaar en de jaarrekening van het vorige jaar voldoende toegelicht en verklaard?	✓	
3	Voldoet de jaarrekening aan de ANBI richtlijnen? Zie hiervoor de bijlage ANBI. Belangrijke items:		
3a	Worden er behoudens kostenvergoedingen andere vormen van vergoedingen uitgekeerd aan bestuurders?		✓
3b	Zijn de financiële cijfers voor publicatie op website bijgevoegd en afgestemd met de jaarrekening?	—	

	Balansposten	ja	nee	nvt
Materiële vaste activa				
4	Geeft de (toelichting op de) balans inzicht in de waarde door het vermelden van verzekerde waarde en WOZ- waarde?	X	X	✓
4a	Wordt daar waar sprake is van vastgoedbeleggingen de WOZ waarde of voor gronden de waarde box 3 in de toelichting vermeld en als men gekozen heeft voor waardering op actuele waarde, wordt de WOZ waarde en waarde box 3 als waardering toegepast?	X	X	✓
Financiële vaste activa				
5	Zijn de onder financiële activa opgenomen bedragen (verstrekke leningen) gebaseerd op actuele overeenkomsten?	X	X	✓
6	Zijn de opgenomen waarden gebaseerd op opgaven van derden (bijv. banken) en wordt inzicht gegeven in de actuele waarde?	X	X	✓
7	Zijn de opgenomen waarden van beleggingen gebaseerd op opgaven van derden zodat inzicht wordt gegeven in de actuele waarde?	X	X	✓
7a	Zijn waardering, mutaties en risico's afgestemd en akkoord met de regelingen in het beleggingsstatuut?	X	X	✓
Vlottende middelen (activa en passiva)				
8	Zijn de voorraden, banksaldi, spaartegoeden, vorderingen en schulden in overeenstemming met de onderliggende bankopgaven en andere documenten en zijn die in de jaarrekening verantwoord?	✓		

x) niet specifiek Diaconie; wel diaconaal account behandeld als onderdeel van de kerkcollecten en collectebonnen

14/6/21<sup>3</sup>



Vermogen			
9	Zijn de mutaties in het kapitaal c.q. vermogen toegelicht en onderbouwd door besluiten van het college van Kerkrentmeesters / Diakenen c.q. de Kerkenraad	✓	
10	Zijn de bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en voorzieningen volledig opgenomen en voorzien van een toereikende onderbouwing en toelichting op de aard en omvang daarvan?	✓	

Baten (inkomsten)				
		ja	nee	nvt
11	Zijn de vrijwillige bijdragen afgestemd met de interne rapportage (zoals van kerkbalans), waarbij grote afwijkingen worden verklaard?	✓	X	
12	Zijn de door te zenden collecten ook daadwerkelijk afgedragen?	✓		
13	Zijn de beleggingsopbrengsten overeenkomstig de mutaties in de betreffende activa c.q. jaaropgaven van derden?	✓		
14	Zijn de huur- en pachtopbrengsten overeenkomstig de overeenkomsten en contracten?			✓
15	Is er sprake van de exploitatie van een (of meer) kerkelijk centrum, wijkgebouw óf een andere inrichting waaruit inkomsten voortvloeien?		X	
15a	Zo ja, zijn deze inkomsten afgestemd met de bijbehorende subadministratie?			✓

Lasten (uitgaven)				
		ja	nee	nvt
16	Zijn de lasten gebaseerd op deugdelijke bewijsstukken en zijn de bescheiden voldoende geparafeerd door de daarvoor verantwoordelijke kerkrentmeester respectievelijk diaken?	✓		
17	Stemmen de betaalde salarissen en vergoedingen overeen met de overeenkomsten c.q. contracten?			✓
18	Sluiten de op betaalde salarissen betrekking hebbende sociale lasten en pensioenlasten aan op de verzamelloonstaat?			✓
19	Zijn voor de risico's zoals aansprakelijkheid, ongevallen, schade en arbeidsongeschiktheid toereikende verzekeringen afgesloten?	(✓)	(-v)	

\* )

Afronding werkzaamheden				
		ja	nee	nvt
20	Hebt u uit uw controle kunnen constateren dat, als er gelden zijn overgeheveld van de Diaconie naar de Kerk/Gemeente, deze overdracht is gebaseerd op een beleidsplan en is er toestemming van het CCBB?		✓	
21	Zijn de administraties (voor zover van toepassing) van de pastoralia, de begraafplaats, respectievelijk het buffet etc. ook op basis van bovenstaande vragen gecontroleerd?			✓
22	Zijn de controlebevindingen meegedeeld aan het college van kerkrentmeesters of college van diakenen?	✓		
23	Is dit controlerapport besproken met de kerkenraad met een eventuele toelichting door het college van kerkrentmeesters of het college van diakenen?		✓	
24	Heeft u kennis genomen van opmerkingen van het CCBB over de jaarrekening van het voorgaande jaar? En vindt u dat de kerkenraad / colleges adequaat maatregelen hebben genomen naar aanleiding van deze opmerkingen?		✓	

\* ) beoordeeld als onderdeel van - JRK kerk

14/6-21  
te